

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. URBANA S.A. - 2024

S.C. URBANA S.A. cu sediul în Odorheiu Secuiesc, str. Haáz Rezső, nr. 4, jud. Harghita, este o societate comercială pe acțiuni, toate acțiunile fiind deținute de unitatea administrativ-teritorială Odorheiu Secuiesc, ca persoană juridică de drept public. Este înregistrată la Oficiul Registrului de Comerț de pe lângă Tribunalul Harghita sub numărul J19/300/1998, cod unic de înregistrare 11086130 și are ca obiect principal de activitate furnizarea serviciului public de alimentare cu energie termică a localității.

Activitatea de producerea și distribuția energiei termice – activitate de bază

Activitatea URBANA S.A. începând din decembrie 2008 este focalizată pe producția, distribuția și furnizarea agentului termic în sistem centralizat pentru populație, momentan aceasta reprezentând 61,02 % din veniturile totale realizate. Luând în considerare cele enunțate mai sus, înseamnă că suntem temeinic influențați de variațiile temperaturii aerului și de starea vremii în general.

În tabelul de mai jos este prezentată situația vânzării de energie termică, atât cantitativ cât și valoric pentru anul 2024:

Vânzări 2024	Trim. 1	Trim. 2	Trim. 3	Trim. 4	Total
Cantit.energie.term. vândută.(Gcal)	3.959,07	289,98	159,45	2.786,18	7.194,68
Cantit.en.term. populație.(Gcal)	3.561,39	252,43	156,89	2479	6.449,71
Cantit.en.term. agenți econ.(Gcal)	397,68	37,55	2,56	307,18	744,97
Venit populație (371,43 lei/Gcal)	1.566.097,07	181.810,53	157.943,88	1.445.344,65	3.148.795,52
Venit agenți econ. (1006,7 lei/Gcal)	400.344,45	37.801,58	2.577,15	309.238,1	74.9961,28
Venit subvenție (635,27 lei/Gcal)	2.375.570	60.863	0	584729	3.343.843
Total lei	4.342.011,52	280.475,11	160.521,03	2.339.311,75	7.242.599,8

Pe baza OUG 27/2022 începând cu data de 01.04.2022 prețul gazului metan a fost reglementat la un preț maxim de 370 lei/Mwh. Aceasta măsură nu ne-a influențat în primele trei luni ale anului din punct de vedere al cheltuielilor de gaz. Tocmai din aceste considerente noi ne-am orientat mai mult spre biomasa în ceea ce privește combustibilul necesar pentru producerea energiei termice. Costul materialului lemnos (biomasa) privind raportul preț/calitate, am reușit să contractăm la o valoare avantajoasă transportat la cazan.

În acest context, pe baza de consumul de energie termică din anii precedenți, pentru perioada de încălzire am previzionat o producție și o vânzare de energie termică corespunzătoare anotimpului. Acest proiect s-a dovedit corect atât cantitativ cât și calitativ.

Acest fapt a avut la rândul lui un impact pozitiv asupra rezultatului societății, în sensul că am reușit să realizăm un echilibru stabil între cheltuielile de producție și prețul de vânzare a energiei termice.

Activitatea de transport public local de persoane – activitate secundara

În conformitate cu HCL nr. 326 din 23.08.2022 privind aprobarea gestiunii directe prin delegarea gestiunii serviciului public de transport local al Municipiului Odorheiu Secuiesc, respectiv Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport de persoane în Municipiul Odorheiu Secuiesc nr. 78179 din 26.08.2022, societatea desfășoară activitatea de transport public local de persoane pe raza Municipiului Odorheiu Secuiesc, începând cu data de 29.08.2022. Aceasta activitate reprezintă 30,35 % din veniturile totale realizate.

În tabelul de mai jos este prezentată situația vânzărilor de titluri de călătorie, atât cantitativ cât și valoric pentru anul 2024:

Titluri de călătorie	Nr.	PU brut	Valoare totală
Total Bilete	116.457	2.00	232.914,00
Abonament întreg	649	66.00	42.834,00
Abonament pensionari sub 65 ani	279	66.00	18.414,00
Abonament pensionari peste 65 ani	5.024	66.00	331.584,00
Abonament elev	52.950	66.00	3.494.700,00
Abonament handicapați/asistenți	1.715	66.00	113.190,00
Total Abonamente	60.617		4.233.636,00

Alte activități complementare

- administrarea spațiilor comerciale ale societății;
- activitatea de curățenie profesională în instituții publice;
- administrarea platformei de depozitare a gunoierului de grajd situat pe Cekend,
- alte activități diverse.

Misiunea asumată de către conducerea societății a fost realizarea unui serviciu public de furnizare a energiei termice eficient, competitiv, preferat de consumatori, cu emisii poluante reduse respectiv asigurarea serviciului de transport public local calitativ.

Obiectivele urmărite au fost:

- creșterea eficienței economice a activității,
- modernizarea și îmbunătățirea calității serviciilor,
- orientarea către client,
- competența profesională,
- grija pentru mediu și pentru sănătatea populației.

Conducerea societății a fost asigurată de către un consiliu de administrație compus din 5 membri. Funcția de director general este ocupată de Dl. Hadnagy Gábor, iar funcția de director economic de Dl. Némethi Zoltán.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2024 și execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local.

În continuare, sunt prezentate rezultatele activității desfășurate în anul 2024 având la baza datele din Situațiile financiare întocmit conform prevederilor legale și a notelor explicative aferente.

A. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere al SC URBANA SA la 31.12.2024 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate în anul 2024, după cum urmează:

- lei -	2023	2024
Venituri totale, din care:	11.880.968	11.883.865
Venituri din exploatare	11.880.830	11.883.753
Venituri financiare	138	112
Cheltuieli totale, din care:	12.112.212	10.822.151
Cheltuieli de exploatare	12.112.209	10.822.099
Cheltuieli financiare	3	52
Cifra de afaceri	11.870.523	11.800.350
Rezultatul brut al exercițiului	-231.244	1.061.714
Rezultatul net al exercițiului	-231.428	856.210

Din cifrele prezentate rezultă că în anul 2024 S.C. URBANA S.A. a înregistrat un profit contabil net de 856.210 lei.

Subliniem faptul ca nivelul veniturilor si a cifrei de afaceri in 2024 este aproape identic fata de anul trecut. Insa o scadere semnificativa reprezinta nivelul cheltuielilor, datorita in primul rand nefacturarii in timp a anumitor consumuri de energie electrica aferenta anului 2024, iar restul provine din reducerea cheltuielilor de exploatare.

B. STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2023	2024	%
Venituri din vânzarea energiei termice	3.868.072	3.875.445	61,02
Venituri din subvenții	5.131.949	3.325.693	
Venituri din transport public local	325.588	291.895	30,35
Venituri din compensatii si diferente de pret	1.543.297	3.289.436	
Venituri din chirii	327.352	311.719	2,64
Venituri din activități de curățenie	596.166	573.494	4,86
Venituri din activități diverse	78.099	132.668	1,13
TOTAL	11.870.523	11.800.350	100,00

C. GESTIUNEA BILANȚULUI

Bilanțul S.C. URBANA S.A. a fost întocmit pe baza documentelor contabile certificate și verificate în acord cu principiile generale de contabilitate și în conformitate cu Reglementările contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, OMFP 1802/2014, Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, OMFP nr. 3781/2019.

De asemenea situațiile financiare anuale ale societății au fost auditate de către CAB CONS FISC BALINT CSABA, societate de Expertiză contabilă, Consultanță fiscală și Audit financiar.

Principalele poziții din Bilanț la 31.12.2024 se prezintă astfel:

-lei-

	SOLD LA:	
	31.12.2022	31.12.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	2.505.456	2.386.359
- Imobilizări necorporale (licențe, chelt. dezvolt.)	3.513	3.513
- Imobilizări corporale (construcții, instalații)	2.501.943	2.382.846
- Imobilizări financiare	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	3.417.506	4.087.712
- Stocuri	45.298	65.207
- Creanțe	3.252.742	2.731.111
- Disponibilități bănești	119.466	1.291.394
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	62	5.631
D. DATORII PE TERMEN SCURT	3.005.592	2.707.187
E. DATORII DE PESTE UN AN	6.639	6.639
F. VENITURI ÎN AVANS	15.817	14.691
G. CAPITALURI PROPRII, din care:	2.894.976	3.751.185
- Capital social	845.800	845.800
- Rezerve	685.834	685.834
- Rezerve din reevaluare	1.434.793	1.223.159
- Rezultatul reportat	-159.977	140.182
- Rezultatul exercițiului financiar	-231.428	856.210

Creanțele totale ale societății la 31.12.2024 însumează o valoare de 2.731.111 lei, în scadere față de anul precedent. În structura creanțelor societății ponderea cea mai mare este deținută de creanțele comerciale cu 71%, adică 1.934.073 lei, creanțele în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului sunt de 112.064 lei, iar alte creanțe compuse din penalități de întârziere facturate, ajutor de încălzire neachitat și operații în curs de clarificare privind sustragerea frauduloasă din contul societății.

La data de 31.12.2024, apare înregistrat în evidențele societății debitul de 114.251 lei, reprezentând contravaloarea sumei sustrate de pe contul bancar al societății în anul 2015, și imputat pe baza Hotărârii CA nr. 3/2018 fostului director general. Pentru recuperarea sumei, societatea s-a adresat instanței de judecată. Judecarea cauzei a fost suspendată prin încheierea din data de 26.03.2019, până la solutionarea dosarului de urmarire penala. În data de 01.04.2024 dosarul nr. 85/D/P/2026 a fost clasat prin Ordonanța primită de la DIICOT.

Datoriile totale ale societății sunt în valoare de 2.713.826 lei, în scadere față de anul precedent și sunt aproape integral datorii curente. În structura datoriilor ponderea cea mai mare este deținută de datoriile comerciale în valoare de 2.127.849 lei, respectiv 78%, reprezentând în principal cheltuielile la utilitățile tehnologice (gaz metan, biomasa, energie electrică și apă), urmată de datorii în legătură cu personalul în valoare de 182.820 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului în valoare de 391.857 lei. Drepturile de personal, contribuțiile salariale și TVA-ul în anul 2024 au fost plătite în totalitate și la timp.

Capitalul social al societății la 31.12.2024 este de 845.800 lei, fără modificare în cursul anului.

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a modificat în cursul anului 2024 la valoarea de 221.718 lei față de valoarea de 333.159 lei din anul precedent.

Rezultatul exercițiului financiar pentru anul 2024 a fost determinat pe baza profitului contabil inclus în situațiile financiare ale societății întocmite în conformitate cu reglementările fiscale și contabile românești aplicabile.

D. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Indicatorul de lichiditate curentă (*Active curente/Datorii curente*), ce reprezintă capacitatea societății pe termen scurt de a converti în lichidități creanțele imobilizate, s-a modificat față de anul precedent de la valoarea de 1,14 la 1,51. Lichiditatea imediată (*Active curente-Stocuri/Datorii curente*) sau "testul acid" s-a modificat de la 1,12 la 1,49.

Indicatori de activitate (gestiune):

- Viteza de rotație a activelor imobilizate (*Cifra de afaceri/Active imobilizate*) a fost de 4,94 zile față de 4,74 zile în 2023;

- Viteza de rotație a activelor totale (*Cifra de afaceri/Active totale*) a fost de 1,82 zile față de 2,00 zile în 2023.

E. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1999 republicată, art. 9 al Regulamentului de aplicare a Legii Contabilității și Normelor Ministerului Finanțelor Publice inventarierea patrimoniului pe anul 2024 se desfășoară în baza deciziei directorului general nr. 1/2025, în conformitate cu procedura operațională privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

F. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI, A EVIDENȚEI CONTABILE ANALITICE ȘI SINTETICE A ACESTORA

Gestiunile de valori materiale sunt organizate în funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare sau folosință astfel:

- mijloacele fixe sunt organizate cantitativ-valoric;
- materiile prime, obiectele de inventar, materialele consumabile sunt organizate în gestiuni pe magazine la nivelul societății prin metoda cantitativ-valorică.

Contabilitatea valorilor materiale se ține prin folosirea inventarului permanent, iar controlul financiar preventiv a fost exercitat conform deciziei nr. 1/10.10.2008

Auditarea internă potrivit actului constitutiv se organizează în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002. Situațiile financiare au fost verificate de un auditor extern contractat.

G. ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

La acest capitol trebuie să ținem cont de câteva principii care se leagă de eficientizarea procesului de producție a energiei termice, raportat la posibilitățile societății noastre. Prin urmare trebuie știut că în perioada tranzitorie din punctul de vedere al serviciului de încălzire al locuințelor (program între orele 06-10 și 18-22) putem obține un randament maxim utilizând cazanele pe combustibil de gaz metan. Iar în perioada rece (program între orele 06-22) utilizarea cazanelor cu combustibil de biomasă (unde avem în dotare) devine mai eficace.

Din punctul de vedere al producției și al vânzării a energiei termice, anul 2024 se caracterizează printr-o scădere cantitativă ușoară față de anul precedent. Această scădere cantitativă rezultă din valoarea ridicată a temperaturii în perioadele de varf a sezonului de încălzire.

Cantitatea de energie termică produsă în 2024 a fost de 12.324 Gcal față de 15.453 Gcal în 2023. Cantitatea de energie termică vândută în 2024 a fost de 7.195 Gcal față de 8.949 Gcal în 2023.

Din cauza considerentelor prezentate în primul aliniat, consumul de gaz metan utilizat în procesul de producție a ajuns la o cantitate de 1.246.242 mc în anul 2024, iar consumul de biomasa utilizată, are o valoare cantitativa de 12.558 mc în 2024.

H. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Managementul societății a asigurat desfășurarea activităților de Producție, Vânzări, Financiar-contabil, Chirii și Resurse Umane prin compartimentele de specialitate. Numărul mediu de salariați s-a modificat de la 47 în 2023 la 51 în 2024.

Există pentru fiecare loc de muncă fișa postului care precizează atribuțiile, responsabilitățile și competențele și sunt corelate cu prestația concretă a salariaților.

Sistemul de salarizare în anul 2024 a fost conform cu Contractul Colectiv de Muncă încheiat între administrație și reprezentanții salariaților, aprobat prin Hotărârea CA nr. 10/2023.

I. PROTECȚIA MUNCII

A fost în permanență în atenția conducerii societății asigurarea condițiilor optime de desfășurare a activității întregului personal, de ridicare și modernizare a climatului și condițiilor de muncă.

Pe această linie au fost desfășurate toate activitățile necesare pentru:

- Asigurarea la timp a laptelui antidot pentru fochiști și mecanici și a materialelor igienico-sanitare (săpun, detergent) pentru personajul de execuție;
- Asigurarea echipamentului special de lucru;
- Dotarea cutiilor de prim ajutor de la locurile de muncă din societate cu kituri de materiale sanitare.
- Asigurarea echipamentului de protecție (mănuși, șorturi, măști, ochelari, viziere, etc);
- Igienizarea și ridicarea standardului instalațiilor sanitare;
- Asigurarea controalelor medicale obligatorii prin colaborare între societate și centrul medical autorizat pentru medicina muncii.

J. PROTECȚIA MEDIULUI

Societatea a funcționat în anul 2024 conform prevederilor legale, deținând toate autorizațiile impuse de legislația în vigoare și au fost efectuate măsurătorile specifice.

Toate activitățile de monitoring prevăzute de legile specifice în vigoare, au fost înregistrate în procese verbale pentru a putea fi prezentate organelor de control.

Odorheiu Secuiesc,
22.05.2025

Administratori

Németi Zoltán

Ferencz Ștefan

Kovács Attila

Bartha Emese

Bálint-Benedek Pál

